



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Královská věnná města, IČ:  
72038691  
za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.10.2018
- 23.04.2019

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Královská věnná města v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 29.06.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Královská věnná města  
Československé armády 408  
502 00 Hradec Králové**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Mgr. Aleš Mokren - výkonný ředitel svazku
- Jaroslav Meliš - účetní firma
- Mgr. Iva Simonová - člen výkonného výboru svazku

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Věra Gilková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2018.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 23.04.2019.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha pohledávek a závazků**

Evidence přijatých a vydaných faktur je vedena v knihách.

### **Rozpočtová opatření**

Výkonný ředitel DSO schválil rozpočtové opatření č. 1. - 3.

Uvedená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách svazku do 30ti dnů od jejich schválení.

Na úředních deskách členských obcí byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočtová opatření fyzicky a kde jsou zveřejněna v elektronické podobě.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2018.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl schválen na jednání Valné hromady dne 7.12.2017 jako schodkový v celkové výši příjmů 210 200,- Kč, výdajů 424 500,- Kč, financování ve výši 214 300,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky.

DSO zveřejnil návrh rozpočtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských všech členských obcí po dobu stanovenou zákonem.

DSO zveřejnil schválený rozpočet na internetových stránkách svazku dne 5.1.2018.

Současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2019 až 2020 byl schválen Valnou hromadou dne 7.12.2017.

DSO zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách všech členských obcí po dobu stanovenou zákonem.

DSO zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na internetových stránkách svazku dne 5.1.2018.

Současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden až prosinec 2018 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2018.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2018. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání Valné hromady ze dne 10.5. a 28.11.2018 a Výkonného výboru ze dne 28.3., 25.4., 13.6. a 19.9.2018.

### **Závěrečný účet**

Valná hromada schválila závěrečný účet za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 10.5.2018.

DSO zveřejnil návrh závěrečného účtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách všech členských obcí po dobu stanovenou zákonem.

DSO zveřejnil schválený závěrečný účet na internetových stránkách svazku dne 16.5.2018.

Současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města za rok 2018**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

**II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města za rok 2018**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

**III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Královská věnná města - za rok 2018**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

**IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Královská věnná města k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

**V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Královská věnná města, dne 23.04.2019

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  


Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Aleš Mokren.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

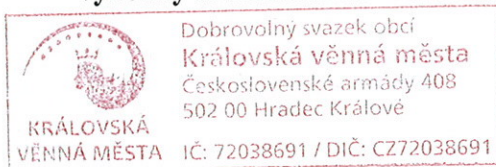
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

**Převzal dne: 23.04.2019**

**Mgr. Aleš Mokren**

.....  
**výkonný ředitel svazku**



.....  
podpis

**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Královská věnná města	Mgr. Aleš Mokren
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

**KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz